

—★ continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Em milhares de reais

(i) Referente as operações realizadas de venda de óleo no montante em R\$ 34.152 e outros valores a receber no montante de R\$ 22.

(ii) Referente as operações realizadas de venda de óleo no montante de R\$ 27.783 e repasse de seguro contratado de R\$ 151.

c) Adiantamentos de clientes e Contas a pagar

	2019	2018
Companhia Refinadora da Amazônia S.A.		
Adiantamentos de clientes (i)	144.723	141.506
Contas a pagar (ii)	573	482
	145.296	141.988

(i) Adiantamentos obtidos nas operações comerciais de venda de óleo no montante de R\$ 144.723 (R\$ 141.506 em 2018).

(ii) Repasse de despesas corporativas no montante de R\$ 572 (R\$ 582 em 2018).

d) Mútuo passivo

Contrato de mútuo firmado com a Alfapar Securities Inc. e com a Omepar Securities Inc. referente a empréstimos, conforme segue:

	2019	2018
Omepar Securities Inc. - mútuo (i)	67.297	-
Alfapar Securities Inc. - pré-pagamento exportação	36.057	34.662
Alfapar Securities Inc. - mútuo (iii)	16.331	17.246
	119.685	51.908

Acionistas	Ações
Nova América Holdings Ltda.	533.739.011
Alfapar Securities Inc.	83.324.225
Banco da Amazônia S.A. (FINAM)	10.702.330
Corumbal Corretora de Seguros Ltda.	5.426.075
Alfa Participações	2.918.864
Alfa Participações Internacionais Ltda.	593.318
Águas Prata Ltda.	576.739
Corumbal Participações e Adm. Ltda.	565.355
Companhia Transamérica de Hotéis SP	378.526
Alfa Participações Comerciais Ltda.	131.977
Total	638.356.420

b) Reserva de capital

Constituída com valores recebidos pela Companhia que não transitaram pelo resultado por não se referirem à venda de bens ou a prestação de serviços. Trata-se basicamente de ágio na emissão de ações. Em 2019 e 2018 o saldo é de R\$ 29.

c) Reserva legal

A reserva legal é formada pela destinação de 5% do lucro líquido do exercício, observando o limite de 20% do capital social realizado ou 30% do capital social acrescido das reservas de capital, nos termos dispostos no art. 193 da Lei nº 6.404/76 e artigo 23 do estatuto da Companhia. Em 2019 e 2018 o saldo é de R\$ 13.281.

d) Reserva de incentivos fiscais

Durante a utilização dos benefícios fiscais a Companhia é obrigada a constituir reserva de incentivo fiscal pelo montante equivalente aos benefícios fiscais auferidos, limitados ao lucro líquido do exercício conforme determinado pelo artigo 30 da Lei nº 12.973/14.

A reserva de incentivos fiscais é constituída pela subvenção referente a crédito presumido de ICMS.

Em 2019, a Companhia registrou no resultado do exercício como deduções das receitas brutas os créditos obtidos através do incentivo fiscal de ICMS, no montante de R\$ 15.105. Em 31 de dezembro de 2019, absorveu todo prejuízo no montante de R\$ 53.140 e não foi constituída reserva, ficando com o saldo remanescente de R\$ 14.182.

e) O prejuízo líquido do exercício por ação do capital social é de:

	2019	2018
Prejuízo líquido do exercício (R\$)	(53.140.648)	(64.796.051)
Número de ações	638.356.420	638.356.420
Prejuízo líquido por ação do capital social (R\$)	(0,083)	(0,102)

20. Receita operacional líquida

	2019	2018
Receita bruta de vendas de produtos (nacional)	316.460	297.889
Receita bruta de vendas de produtos (exterior)	19.571	41.950
Impostos sobre vendas	(11.087)	(10.774)
Devoluções de vendas	(3.496)	(128)
Receita bruta de prestação de serviços	-	164
	321.448	329.101

21. Informação sobre a natureza dos custos e das despesas

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas com base na sua função. As informações sobre a natureza desses custos e despesas reconhecidos na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

	2019	2018
Matéria-prima	(156.145)	(158.505)
Salários, encargos e benefícios	(101.294)	(124.683)
Manutenção	(32.949)	(28.582)
Serviços prestados por terceiros	(30.808)	(32.361)
Depreciação e amortização	(20.086)	(19.373)
Frete	(12.681)	(10.520)
Ajuste de Inventário	(5.222)	-
Contingências	(2.298)	(5.285)
Ocupação/energia elétrica	(1.522)	(2.539)
Impostos e taxas	(1.308)	(1.656)
Impairment	(1.183)	-
Outros	(809)	(3.528)
Baixa de imobilizado	(541)	(147)
Propaganda e publicidade	(164)	(158)

(i) Captações de 05 (cinco) contratos de mútuos no montante de US\$ 16.405 com vencimento de contrato em 2020, sendo em 30 de junho de 2020 o vencimento do primeiro contrato em US\$ 4.650;

(ii) Foram registradas variações cambiais ativas e passivas em 2019 no montante de R\$ 6.825 e R\$ 8.170 respectivamente.

(iii) Amortização de 02 (dois) contratos de mútuos no montante de US\$ 387. Em 2019, foram registrados R\$ 6.811 na rubrica de "Despesas financeiras" com relação aos juros incorridos e variações cambiais no exercício (R\$ 8.101 em 2018).

e) Remuneração da Administração

	2019	2018
Remuneração salarial	534	576
Encargos	151	181
Gratificação	42	101
	727	858

19. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado, no valor de R\$ 354.645, em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 e está representado por 286.869.942 ações ordinárias e nominativas e 351.486.478 ações preferenciais, todas nominativas sem valor nominal. A seguir, a composição acionária em 2019 e 2018:

2019		2018	
%	R\$	Ações	%
83,61	296.523.965	533.739.011	83,61
13,05	46.291.594	83.324.225	13,05
1,68	5.945.785	11.267.685	1,77
0,85	3.014.509	5.426.075	0,85
0,46	1.621.604	2.918.864	0,46
0,09	329.624	593.318	0,09
0,09	320.413	576.739	0,09
0,09	314.089	-	-
0,06	210.294	378.526	0,06
0,02	73.321	131.977	0,02
100	354.645.197	638.356.420	100

	2019	2018
Comissões sobre vendas	(13)	(203)
Perda Processo Produtivo Industrial	-	(2.681)
Segurança	-	(50)
Total	(367.023)	(390.271)

Classificados como:

Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(307.303)	(332.860)
Despesas gerais e administrativas	(37.168)	(40.773)
Despesas com vendas	(13.416)	(11.196)
Outras despesas (receitas) operacionais líquidas	(9.136)	(5.442)
	(367.023)	(390.271)

22. Resultado financeiro

	2019	2018
Receitas financeiras:		
Varição cambial ativa pré-pagamento		
exportação da Alfapar	6.825	5.881
Objeto de Hedge - ajuste a valor justo	(1.064)	1.064
Varição cambial ativa mútuo da Omepar	5.851	-
Varição cambial ativa mutuo da Alfapar	3.256	1.732
Ganhos realizados com derivativos de swap	8.319	3.680
Varição monetária ativa	801	615
Outras	249	2.018
Receita de aplicação financeira	240	156
Varição cambial ativa de exportação	99	769
Valor justo com derivativos de Swap	-	456
	24.120	16.371
	2019	2018

Despesas financeiras:

Varição cambial passiva pré-pagamento exportação da Alfapar	(8.170)	(10.941)
Varição cambial passiva mútuo da Omepar	(7.737)	-
Varição cambial passiva mútuo da Alfapar	(3.960)	(3.440)
Instrumentos financeiros derivativos de swap (accrual)	(3.904)	-
Perdas realizada com derivativos de swap	(3.235)	-
Outras	(1.663)	(1.661)
Despesas com juros pré-pagamento exportação da Alfapar	(1.059)	(989)
Varição cambial passiva de exportação	(957)	(1.563)
Despesas com juros de mútuo da Alfapar	(642)	(345)
Juros e multas sobre financiamento	(710)	(866)
Valor justo com derivativos de Swap	352	(192)
	(31.685)	(19.997)
Total	(7.565)	(3.626)

23. Imposto de renda e contribuição social

a) Reconciliação da taxa efetiva de imposto de renda e contribuição social

	2019	2018
	(53.140)	(64.796)
Prejuízo antes dos impostos		
Adições		
(+) Provisões indedutíveis	2.857	7.740
(+) Total despesas não dedutíveis - art. 13 da Lei 9.249/95	1.766	822
	4.623	8.562

continua —★